



การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลเกาะยาว
อำเภอเกาะยาว จังหวัดพังงา

คำนำ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นระบบการปฏิบัติงานที่เทศบาลตำบลเกาะยาวจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้งในด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานด้านความเชื่อถือได้ของรายงานการเงินและรายงานที่มีใช้การเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนมีแนวทางในการจัดการกับสภาพการที่ไม่แน่นอนในอันที่จะกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลเกาะยาว

เทศบาลตำบลเกาะยาว จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ได้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะยาว มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลอยู่เสมอซึ่งนอกจากจะทำให้เกิดประโยชน์ในการบริหารงานของเทศบาลตำบลเกาะยาวเอง โดยเฉพาะในเรื่องการป้องกันการรั่วไหล การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดแล้ว ยังส่งผลต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมด้วย

เทศบาลตำบลเกาะยาว

ตุลาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๓
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๖
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๒๕
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)	๔๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

การประเมินการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ เทศบาลตำบล เกาะยาว จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่า ตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าว ได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายเป็นไปด้วยความประหยัด คุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่ได้รับ ซึ่งรวมถึง การลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ยังเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่ แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้ง ข้อจำกัดด้าน ทรัพยากรด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไป ตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดของวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล (งานฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย การเกิดภัยตามธรรมชาติเป็น ปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น บางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ จึงยากที่จะจัดทำแผนควบคุมที่ชัดเจนและ สามารถใช้ได้จริงรวมถึงงบประมาณในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ
- กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติด ปัญหาเสพติดที่มีเพิ่มขึ้นอีก หลังจากที่ได้ทำการ ปราบปราม และบำบัดไปแล้ว ยังพบว่าเด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมั่วสุมกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการ ชักชวนกันกลับมาเสพเสพติดอีก
- กิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน จากการที่เทศบาลตำบลเกาะยาวได้ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังพนักงานเทศบาล ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง และจัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่ จากการควบคุมไปแล้วยังพบว่า เจ้าหน้าที่ ที่บรรจุเข้ารับราชการยังคง โอนย้ายกลับภูมิลำเนาของตนเช่นเดิม จึงยังคงประสบปัญหาขาดบุคลากรอยู่

๒. กองคลัง ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความตระหนัก ขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการจ่ายภาษี มีการประชาสัมพันธ์และการประสานงานไม่ทั่วถึง

- กิจกรรมการขอจดทะเบียนพาณิชย์ จากการศึกษาที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน และดำเนินการจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือหรือระบบการจัดทำทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัย จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบว่า เจ้าหน้าที่ยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในส่วนงานที่รับผิดชอบ และยังขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมการกำจัดขยะ เนื่องจากในปัจจุบันความเจริญเติบโตของชุมชน การเพิ่มขึ้นของประชากรในตำบลเกาะยาวน้อย การท่องเที่ยว ตลอดจนความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ทำให้เกิดปัญหาขยะมูลฝอยที่เพิ่มปริมาณถึงวันละประมาณ ๑-๒ ตัน ในพื้นที่รับผิดชอบ ๐.๖๙๗๕ ตารางกิโลเมตร และบริเวณพื้นที่ใกล้เคียง ประมาณ ๒-๓ ตัน/วัน จำนวนปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นทั้งหมด ประมาณ ๓-๕ ตัน/วัน ที่ผ่านมายังไม่มีการบริหารจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาลตลอดจนมาตรฐานในการดำเนินงาน และพื้นที่กำจัดขยะไม่เพียงพอต่อปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อมในอนาคตต่อไป

- กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย เนื่องจากประชาชนมีการทิ้งน้ำเสียจากครัวเรือน ร้านค้าโดยไม่มี การบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่คูระบายน้ำสาธารณะเป็นเหตุให้เกิดผลกระทบต่อประชาชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงยังมีบ้านเรือนของประชาชนบางส่วนปลูกสร้างอยู่บริเวณชายฝั่งทะเลหรือคลองน้ำเค็ม จึงมีการระบายน้ำเสียหรือทิ้งขยะลงทะเลหรือคลองน้ำเค็ม ส่งผลให้น้ำทะเลโดยรอบเขตเทศบาลมีการปนเปื้อน ซึ่งจะก่อให้เกิดโรคต่างๆตามมามากมายและส่งผลกระทบต่อระบบนิเวศในป่าชายเลน จึงควรจัดฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชนเพื่อเป็นการวางแผนในอนาคต ในการรักษาและคงไว้ซึ่งความเป็นธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดีเพื่อรองรับการเพิ่มขึ้นของประชากร การท่องเที่ยว ตลอดจนเทคโนโลยีต่างๆต่อไป

- กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน ซึ่งเป็นปัญหาที่ทั่วโลกต่างให้ความสำคัญ สภาวะโลกร้อนเกิดจากสารประกอบของก๊าซต่างๆ ที่อยู่ในชั้นบรรยากาศของโลกดูดซับแสงอินฟราเรด และกักรังสีความร้อนจากโลกไว้ โลกจึงไม่สามารถระบายความร้อนจากดวงอาทิตย์ออกไปได้ ทำให้อุณหภูมิของโลกเพิ่มสูงขึ้นส่งผลกระทบต่อทุกชีวิตบนโลกอย่างร้ายแรง เช่น การที่ระดับน้ำทะเลสูงขึ้นพื้นที่ส่วนที่เป็นดินน้อยลง การเกิดน้ำท่วมการชะกร่อนของชั้นดินและพายุ ซึ่งมนุษย์มีส่วนทำให้เกิดปรากฏการณ์ดังกล่าวและยังเร่งปรากฏการณ์ดังกล่าว ให้เกิดความรุนแรงกว่าที่ควรจะเป็นตามธรรมชาติ เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาล ไม่เห็นความสำคัญในเรื่องลดภาวะโลกร้อนประชาชนยังขาดทัศนคติที่ดี ขาดความรู้ความเข้าใจ นำไปสู่การปฏิบัติไม่ถูกต้องและเกิดปัญหาตามมาอีกมากมาย ส่งผลกระทบต่อสิ่งมีชีวิตทั่วโลก

๔. กองช่าง ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมขาดเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานช่างและโยธา ตามที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการจัดทำแผนความต้องการเพื่อบรรจุลงในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบปัญหางบประมาณเงินอุดหนุนน้อยจึงอยากในการตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความต้องการ

- กิจกรรมการสำรวจการวางผังเมืองและระบบสาธารณูปโภค จากการศึกษาที่เทศบาลตำบลเกาะยาวให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการหมั่นตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ และจัดเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ควบคุมและตรวจสอบงาน จากการควบคุม ยังประสบปัญหาบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๕. กองการศึกษา ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากปัจจุบันในกองการศึกษายังขาดบุคลากรในการบริหารงาน รวมทั้งบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่แท้จริงในด้าน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ

- กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบในการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์ในการดำเนินการ เช่น ขาดประสบการณ์ในด้านการเรียน การสอน ขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ

ทั้งนี้ ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

๖. กองประปา ยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

- กิจกรรมงบประมาณไม่เพียงพอในการซ่อมบำรุงระบบการประปาเทศบาล ตามที่เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินจัดทำแผนความต้องการเพื่อบรรจุลงในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพื่อดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น จากการควบคุมไปแล้วนั้น ยังพบปัญหางบประมาณเงินอุดหนุนน้อยจึงอยากในการตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความต้องการ

- กิจกรรมขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเกิดการโอนย้ายของข้าราชการ จึงขาดบุคลากรในการดำเนินงานด้านงานการผลิตและบริการรวมทั้งงานด้านการเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ

นายพิรยุทธ มาตรักษา

(นายพิรยุทธ มาตรักษา)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัดเทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดภัย ตามธรรมชาติ เป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นบางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ ช่วงฤดูฝน มีมรสุม ลมพัดแรงทำให้บ้านเรือนของประชาชนได้รับความเสียหาย เงินสำรองจ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชน ในชุมชนไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหายาเสพติดเกิดจากเด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมั่วสุมกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการชักชวนกันเสพยาเสพติด ซึ่งทำให้ปัญหายาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือด้าน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรบรรจุใหม่ จึงขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ช่วงฤดูฝน มีมรสุม ลมพัดแรงทำให้บ้านเรือนของประชาชนได้รับความเสียหาย - เงินสำรองจ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชน ในชุมชนไม่เพียงพอ - การเกิดภัย ตามธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้นบางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ <p>๒.๒ กิจกรรมแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัญหายาเสพติดที่มีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดแล้ว - เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างมั่วสุมกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่จึงเกิดการชักชวนกันเสพยาเสพติด <p>๒.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรบรรจุใหม่ จึงขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ 	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานของสำนักปลัดเทศบาล ตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงานทั้งหมด ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานธุรการ ๒. งานประชาสัมพันธ์ ๓. งานกาเจ้าหน้าที่ ๔. งานทะเบียนราษฎร ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานรักษาความสงบเรียบร้อย ๗. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๘. งานนิติการ ๙. งานสวัสดิการ <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า งานธุรการ และฝ่ายงานทะเบียนราษฎร มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมมีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ใน ๒ งาน คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมที่จะต้องกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p>

- ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

- การส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่

- ประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์

- จัดเวรยามเฝ้าระวังภัยและ แจ้งเตือนภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งแผนงบประมาณให้เพียงพอ

๓.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการแข่งขันกีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัย

- จัดทำโครงการโรงเรียนปลอดบุหรี่เป็นการป้องกันเด็ก/เยาวชนจากการเสพยาเสพติดบุหรี่เป็นมาตรการสำคัญในการลดความสูญเสียจากการสูบบุหรี่

- จัดทำกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหาครอบครัวแตกแยกเด็กมีปัญหา

๓.๓ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

- สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังพนักงานเทศบาล ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยการส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่เขตเทศบาลหรือพื้นที่ใกล้เคียง และเมื่อภัยทางธรรมชาติก็มีประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์ และมีการฝึกอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงาน

๔.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

- แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือผู้ปฏิบัติงานเพื่อคอยสอดส่องดูแลเด็กและเยาวชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบ

- จัดทำโครงการต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อเด็กและเยาวชนและส่งเสริม

โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- การส่งเจ้าหน้าที่ แกนนำหมู่บ้าน สมาชิกสภา ประชาชนที่สนใจ เข้าร่วมการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยพิบัติในพื้นที่

- ประชาสัมพันธ์เตือนภัยทางวิทยุสื่อสาร/เสียงตามสาย/รถยนต์ตรวจการณ์

- จัดเวรยามเฝ้าระวังภัยและ แจ้งเตือนภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดตั้งแผนงบประมาณให้เพียงพอ

แต่อย่างไรก็ตาม การเกิดภัยตามธรรมชาติเป็นปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น บางครั้งไม่อาจที่จะคาดเดาล่วงหน้าได้ จึงยากที่จะจัดทำแผนควบคุมที่ชัดเจนและสามารถใช้ได้จริงรวมถึงงบประมาณในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- จัดให้มีการแข่งขันกีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัย

- จัดทำโครงการโรงเรียนปลอดบุหรี่เป็นการป้องกันเด็ก/เยาวชนจากการเสพยาเสพติด บุหรี่เป็นมาตรการสำคัญในการลดความสูญเสียจากการสูบบุหรี่

- จัดทำกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหาครอบครัวแตกแยกเด็กมีปัญหา

แต่อย่างไรก็ตาม ปัญหายาเสพติดก็มีเพิ่มขึ้นอีก หลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว ยังพบว่าเด็กและเยาวชน

<p>ให้เด็กและเยาวชนรู้จักใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ เช่น จัดให้มีการแข่งขันกีฬาเยาวชนเพื่อการชักชวนเด็กและเยาวชนให้หันมาเล่นกีฬาปลอดภัยเสพติด / โครงการเข้าค่ายศาสนาซึ่งจะช่วยขัดเกลาจิตใจเด็กและเยาวชนให้มีคุณธรรม และกตัญญูรู้คุณ / โครงการฝึกอบรมอาชีพเพื่อจะได้นำไปใช้ประโยชน์ในการทำงาน ในชีวิตประจำวัน เพื่อช่วยเหลือตนเอง และครอบครัวต่อไป และควรให้บุคคลในครอบครัวได้มีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความอบอุ่นภายในครอบครัว เพื่อลดปัญหาครอบครัวแตกแยก และเด็กมีปัญหา</p> <p>๔.๓ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนเพื่อให้บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานได้อย่างครบถ้วนและเหมาะสมกับงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>“กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการปฏิบัติงานเกิดความไม่แน่นอนจากภัยธรรมชาติ ซึ่งไม่อาจจะคาดเดาล่วงหน้าได้จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>“กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติด” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากปัญหาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว</p> <p>“บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ” จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่าบุคลากรที่มีอยู่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนกันได้ แต่การปฏิบัติงานยังล่าช้าจึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม</p>	<p>ใช้เวลาว่างมีว่สุขกับเพื่อนเป็นส่วนใหญ่อจึงเกิดการชักชวนกันกลับมาเสพยาเสพติดอีก และงานบริหารงานบุคคล</p>
---	---

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) กิจกรรมด้านการจัดหาประชาคม ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของจำนวนประชากรทั้งหมด
- ๒) กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสานึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย คดีความ และระเบียบต่าง ๆ เกิดความผิดพลาดและล่าช้า ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้
- ๓) กิจกรรมด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน เกิดจากความแตกแยกทางการเมือง ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๔)กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จึงก่อให้เกิดอันตราย และความเสียหายให้หน่วยงานได้

๕)กิจกรรมฝ่ายบริหารงานทั่วไป เกิดจากสถานที่จัดเก็บเอกสารการจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร และไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖

๖)กิจกรรมฝ่ายนโยบายและแผน เกิดจากมีการโอนงบประมาณตลอดปี

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวสมัย ระบำเพลิง
(นางสาวสมัย ระบำเพลิง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานกองคลังเทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมฯลฯ / ๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินอุดหนุน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานกับหน่วยงาน หรือกลุ่มชุมชนที่ขอรับเงินอุดหนุน โดยการชี้แจงวิธีการดำเนินการอย่างละเอียด - ประชาสัมพันธ์โดยระบบเสียงตามสายเกี่ยวกับแนวทางการขอรับเงินอุดหนุน - จัดส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับอำนาจและหน้าที่ของเทศบาล <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความตระหนัก ขาดความรู้ความเข้าใจและความรับผิดชอบในการจ่ายภาษี - มีการประชาสัมพันธ์และการประสานงานไม่ทั่วถึง <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการขจัดทะเบียนพาณิชย์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจการจดทะเบียนพาณิชย์ - ขาดความเป็นระบบการจดทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัยในการดำเนินการจดทะเบียน <p style="text-align: center;">๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การจ่ายเงินอุดหนุน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการตรวจสอบการลงบัญชีรายรับ รายจ่ายให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชี - ดำเนินการ ประกาศรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมา ปฏิบัติงาน - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานใน ส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนา ในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี - จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น - จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน 	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ มีการปฏิบัติตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงานทั้งหมด แบ่งเป็น ๔ งาน คือ งานธุรการ งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ งานวัสดุและทรัพย์สิน ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพบว่า งานฝ่ายการเงินและบัญชี งานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน และงานจัดเก็บรายได้ ยังมีกิจกรรมที่จะต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๓ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน) และ (กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้) การตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน)</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีการตรวจสอบการลงบัญชีรายรับ รายจ่ายให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชี - ดำเนินการ ประกาศรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาปฏิบัติงาน - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๓.๓ กิจกรรมด้านการขอจดทะเบียนพาณิชย์

- จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน
- ดำเนินการจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือหรือระบบการจัดทำทะเบียนพาณิชย์ที่ทันสมัย

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน

- เทศบาลตำบลเกาะยาวดำเนินการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์แนวทางและวิธีการขอรับเงินอุดหนุน
- เทศบาลตำบลเกาะยาวดำเนินการประชุมเพื่อประชาสัมพันธ์แนวทางการขอรับเงินอุดหนุน
- เทศบาลตำบลเกาะยาวจัดส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เทศบาลจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและถูกต้องเป็นปัจจุบัน
- เจ้าหน้าที่ออกนอกพื้นที่พบปะประชาชน เพื่อให้ความรู้และแจกแผ่นพับ หนังสือ เพื่อประชาสัมพันธ์การทำกิจกรรมต่างๆ ของงานจัดเก็บรายได้

๔.๓ กิจกรรมด้านการขอจดทะเบียนพาณิชย์

- เทศบาลส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในส่วนงานกองคลังเข้าร่วมอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผล

ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการนำส่งเงิน

จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด ในการจัดทำบัญชีไม่ว่าจะเป็นการลงบัญชีรายรับ - รายจ่าย หรือการนำส่งเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันมากขึ้นบุคลากรมีความรู้ความสามารถมากขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติงานต่อบุคคลอื่นได้ จึงถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า อยู่ในระหว่างการดำเนินการ โดยมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- จัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี
- จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและถูกต้องเป็นปัจจุบัน
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี

แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น มีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาชนบางส่วน ยังขาดความเข้าใจและขาดความร่วมมือที่ดีในการเสียภาษี ดังนั้นกิจกรรมการจัดเก็บรายได้จึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๓. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- ประสานงานกับชุมชน หรือหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนโดยการชี้แจงรายละเอียดและวิธีการในการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน รวมทั้งการรายงานผลการดำเนินโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน
- ส่งผู้บริหารและเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ตามพระราชบัญญัติการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า อยู่ในระหว่างการดำเนินการ โดยมีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึงและชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายบัญชี ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกา และควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง การรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ข้อสรุปที่มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ใน ๑ ภารกิจคืองานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวณัฐฤตดา อักษรกุล

(นางสาวณัฐฤตดา อักษรกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมฯลฯ / ๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับเรื่องขยะ และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน เทศบาลมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุขฯ เพียงคนเดียว</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีการบริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อมที่ดี - ขาดพื้นที่ทิ้งขยะที่เหมาะสม - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญขาดการมีส่วนร่วมที่ดีในการกำจัดขยะมูลฝอยและขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการจัดเก็บและคัดแยกขยะขาดการมีส่วนร่วมที่ดี <p>๑.๒ กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญขาดการมีส่วนร่วมที่ดี - การเพิ่มขึ้นของน้ำเสียจาก ครั้วเรือน ร้านค้า ต่าง ๆ - การเททิ้งน้ำเสียจาก ครั้วเรือน ร้านค้า โดยไม่ได้ผ่านการบำบัดน้ำเสีย ก่อนปล่อยลงสู่กระบายน้ำสาธารณะ - ประชาชนยังขาดจิตสำนึก ในการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม <p>๑.๓ กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในองค์กรและประชาชนทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ นำไปสู่การปฏิบัติที่ไม่ถูกต้อง - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการเกิดสภาวะโลกร้อนบนโลก <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการกำจัดขยะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการศูนย์บริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อม - จัดหาพื้นที่ทิ้งขยะที่เหมาะสมรวมถึงการจัดสร้างบ่อทิ้งขยะที่ได้มาตรฐานและเพียงพอกับปริมาณขยะในอนาคต 	<p>การประเมิน</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งมอบหมายงานภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจทั้งสิ้น ๗ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานธุรการ ๒) งานสุขภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๓) งานรักษาความสะอาดความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง ๔) งานเผยแพร่และฝึกอบรม ๕) งานส่งเสริมสุขภาพ ๖) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๗) งานบริการสาธารณสุข <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ยังมีกิจกรรมที่จะต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๔ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ) / (กิจกรรมด้านการบำบัดน้ำเสีย) / (กิจกรรมด้านการลดสภาวะโลกร้อน) กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการศูนย์บริหารจัดการขยะและสิ่งแวดล้อม - จัดหาพื้นที่ทิ้งขยะที่เหมาะสมรวมถึงการจัดสร้างบ่อทิ้งขยะที่ได้มาตรฐานและเพียงพอกับปริมาณขยะในอนาคต - สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มี

<p>มาตรฐานและเพียง พอกับปริมาณขยะในอนาคต</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มีทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึง การควบคุมดูแลให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่วางไว้ - จัดทำโครงการอบรมการคัดแยกขยะ เพื่อการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมที่ถูกต้องและยั่งยืน <p>๓.๒ กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงานระหว่างตัวแทน ชุมชน อสม.กลุ่มภาคีต่าง ๆ เพื่อการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและ โครงการต่างๆ - จัดทำโครงการวางแผนรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต - การจัดทำโครงการบ่อบำบัดน้ำเสียที่ได้มาตรฐาน - รณรงค์ให้แกนนำ ประชาชนเล็งเห็นความสำคัญของการอนุรักษ์ แหล่งน้ำธรรมชาติ <p>๓.๓ กิจกรรมการลดสถานะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมดูแลให้ประชาชนปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึง การสร้างทัศนคติที่ดีให้ประชาชนในชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักถึงความสำคัญของการช่วยกันลดสถานะโลกร้อน - จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงพื้นที่พืชรกรชาติในเขต พื้นที่อำเภอเกาะยาว <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการจัดการ ในการใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารให้เหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาลตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีการจัดตั้ง คณะกรรมการต่าง ๆ ในการพิจารณากลับกรองร่างเทศบัญญัติตาม พรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความร่วมมือในการสนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงาน รวมทั้งการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ต่างๆ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>เทศบาลตำบลเกาะยาว ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลในที่ประชุมเทศบาลเป็น ประจำทุกเดือน รวมทั้งทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ การควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง/ฝ่าย เสนอให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว ภายใน ๑๐ วัน ก่อนสิ้นสุดไตร</p>	<p>ทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึงการควบคุมดูแล ให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการอบรมการคัดแยก ขยะ เพื่อการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมที่ถูกต้องและยั่งยืน - เพื่อจัดหาพื้นที่ทิ้งขยะที่เหมาะสม และได้มีการ จัดทำประชาคมชาวบ้านในเขตพื้นที่ต่างๆ ในการขอ ซื้อพื้นที่เพื่อทิ้งขยะ - เทศบาล ได้เสนอโครงการศึกษาความเหมาะสม เบื้องต้นและออกแบบรายละเอียดในระบบกำจัด ขยะมูลฝอยเพื่อขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน สิ่งแวดล้อม แต่การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง การควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากในการ ดำเนินงานในภารกิจ หรือโครงการบางโครงการ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังอยู่ในช่วง การดำเนินงาน เนื่องจากการกำหนดเวลาในการ ดำเนินงานน้อยเกินไป ซึ่งแต่ละโครงการต่างเป็น โครงการระยะยาวเพื่อการสาธารณสุขที่ยั่งยืนใน อนาคต <p>๒. กิจกรรมด้านการบำบัดน้ำเสีย</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะ ยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงาน ระหว่างตัวแทน ชุมชน อสม. กลุ่มภาคีต่าง ๆ เพื่อ การมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและโครงการต่างๆ - จัดทำโครงการวางแผนรองรับการบำบัดน้ำเสีย ในอนาคต - การจัดทำโครงการบ่อบำบัดน้ำเสียที่ได้ มาตรฐาน - รณรงค์ให้แกนนำ ประชาชนเล็งเห็น ความสำคัญของการอนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติ แต่ “กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย” เป็นโครงการ บำบัดน้ำเสีย เป็นแผนงานที่จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการ บำบัดน้ำเสียในอนาคต เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ นำเรื่องเข้าที่ประชุมเพื่อประสานงานดำเนินการ ต่อไปในอนาคต เนื่องจาก กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย เป็นกิจกรรมที่ต้องใช้ความร่วมมือในหลายส่วนและ ต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการแก้ไขปัญหา จึง
--	--

<p>มาสู่ทุกไตรมาส เพื่อให้ทันนายกเทศมนตรีทราบ และทำรายงานผล ความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาล ตำบลเกาะยาว ต่อไป</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ ต้องกำหนด แผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการลดสภาวะโลกร้อน</p> <p>การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมดูแลให้ประชาชนปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงการสร้างทัศนคติที่ดีให้ ประชาชนในชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจและ ตระหนักถึงความสำคัญของการช่วยกันลดสภาวะ โลกร้อน - จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุก ภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึง การปรับปรุงพื้นที่ชุมชนในเขตพื้นที่อำเภอเกาะ ยาว <p>แต่ “กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน” เทศบาล จัดทำโครงการร่วมกันปลูกป่าชายเลนเพื่อเป็นแหล่ง ที่อยู่อาศัยและแหล่งวางไข่ของสัตว์น้ำรวมถึงยัง แหล่งอาหารและช่วยป้องกันการเกิดอันตรายให้กับ สัตว์น้ำ ช่วยรักษาสมดุลทางธรรมชาติ และช่วยลด สภาวะโลกร้อน และจัดฝึกอบรมให้ประชาชนในเขต พื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญของสภาวะโลกร้อน และรณรงค์ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง รวมถึง ประชาชนให้มีส่วน แต่ “กิจกรรมการบำบัด น้ำเสีย” เป็นโครงการ บำบัดน้ำเสีย เป็นแผนงานที่ จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการบำบัดน้ำเสียในอนาคต เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้นำเรื่องเข้าที่ประชุมเพื่อ ประสานงานดำเนินการต่อไปในอนาคต เนื่องจาก กิจกรรมการบำบัดน้ำเสียเป็นกิจกรรมที่ต้องใช้ความ ร่วมมือในหลายส่วนและต้องใช้ระยะเวลาในการ ดำเนินการแก้ไขปัญหาก็ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจ ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการลดสภาวะโลกร้อน</p> <p>การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาว ได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมดูแลให้ประชาชนปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบที่วางไว้ รวมถึงการสร้างทัศนคติที่ดีให้ ประชาชนในชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจและ
--	--

	<p>ตระหนักถึงความสำคัญของการช่วยกันลดสภาวะโลกร้อน</p> <p>- จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงพื้นที่พุ่มธรรมชาติในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว</p> <p>แต่ “กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อน” เทศบาลจัดทำโครงการร่วมกันปลูกป่าชายเลนเพื่อเป็นแหล่งที่อยู่อาศัยและแหล่งวางไข่ของสัตว์น้ำรวมถึงยังแหล่งอาหารและช่วยป้องกันการเกิดอันตรายให้กับสัตว์น้ำ ช่วยรักษาสมดุลทางธรรมชาติ และช่วยลดสภาวะโลกร้อน และจัดฝึกอบรมให้ประชาชนในเขตพื้นที่ที่ตระหนักถึงความสำคัญของสภาวะโลกร้อน และรณรงค์ให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง รวมถึงประชาชนให้มีส่วนร่วมในการลดสภาวะโลกร้อน โดยการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การนำของที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ การใช้ถุงผ้าลดการใช้ถุงพลาสติก ฯ</p> <p>เนื่องจากปัญหาสภาวะโลกร้อนเป็นปัญหาระดับโลก และต้องอาศัยความร่วมมือของทุกคนจึงจะสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจได้ กิจกรรมการลดสภาวะโลกร้อนจึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ ต้องกำหนดแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>๔. กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความร่วมมือ ประสานการปฏิบัติงานระหว่างตัวแทนชุมชน ชุมชน อสม. กลุ่มภาคีต่างๆ เพื่อการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมและโครงการต่างๆ - ให้ความรู้ประชาชนโดยการประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่องตลอดปี - สืบหาแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย <p>แต่กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก เป็นกิจกรรมที่ต้องทำครอบคลุมตลอดปี และทุกครัวเรือน โดยต้องฝึกอบรมให้ประชาชนตระหนักถึงภัยและอันตรายของโรคไข้เลือดออก และแต่ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่องตลอดปี แต่ประชาชน</p>
--	---

	<p>บางส่วนยังขาดความเข้าใจและขาดความร่วมมือที่ดีในการดำเนินโครงการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก ดังนั้นกิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกจึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p>
--	--

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ สारวจกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง ๒ .กิจกรรม คือ

๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒. งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

มีการควบคุมที่ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ และไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกและงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชน และมีความสัมพันธ์เชื่อมโยงกันและเป็นปัจจัยสาเหตุของการเกิดโรค ประกอบกับ พื้นที่ตำบลปากพูน เป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขัง เป็นพื้นที่ลุ่มสลักที่ดอน เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก จำนวนผู้ป่วยมีจำนวนมากมีอัตราการเกินโรคเกินเกณฑ์มาตรฐาน การได้รับแจ้งการป่วยของประชาชนในพื้นที่จากสถานพยาบาลที่รักษาซ้ำทำให้กิจกรรมในการควบคุมป้องกันโรคซ้ำ ไม่ทันต่อสถานการณ์ จะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวบุญธิดา เก็บทรัพย์

(นางสาวบุญธิดา เก็บทรัพย์)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานกองช่าง เทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีภารกิจอันมีหน้าที่ด้านงาน สาธารณูปโภคและ สาธารณูปการต่าง ๆ บำรุงรักษาอาคาร และ สถานที่งานสำรวจออกแบบประมาณการและควบคุมการก่อสร้างต่าง ๆ งานไฟฟ้าสาธารณะ งาน ควบคุมอาคาร อนุญาตก่อสร้าง และผังเมืองและ งานอื่นๆตาม โครงสร้าง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>-ปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาด เจ้าหน้าที่ธุรการกองช่าง ทำให้ขาดการเก็บข้อมูลงานประมาณ ราคา (๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>-มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับพื้นที่ที่ต้องตรวจเขตให้ปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑) กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- ราคาวาสตูก่อสร้างปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณ ราคาเพื่อ เข้าแผนงาน ไม่ตรงตามเป้าหมายเมื่อถึงเวลาประกาศ จัดซื้อจัดจ้างจริงไม่ สามารถหาผู้รับจ้างได้เนื่องจากราคากลางล้า หลังกว่าราคาจริงตาม ท้องตลาดที่ปรับตัวขึ้นแทบทุกวัน</p> <p>(๒) กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้าง เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือเรื่องโครงสร้าง อาคารก็ แก้ไขยาก</p> <p>- มีการก่อสร้างบ้านอาคารแทนบ้านเก่า หรือสร้างอาคาร บ้านเรือน แทนที่บ้านเดิม โดยใช้เลขที่บ้านเดิมจึงไม่มีการขอ อนุญาตก่อสร้างทำให้ ทาง ทต.เกาะยาว ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบ แนวเขตหรือโครงสร้าง เป็น ผลเสียกรณีบ้านใหม่ที่ก่อสร้างอาจรุ กล้ำแนวเขต หรือโครงสร้างอาคาร อาจไม่ได้มาตรฐานวิศวกรรม ก่อสร้าง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวาสตูก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะ รับจ้าง มากน้อยเพียงใด</p> <p>๒.๒ กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายใน กองช่าง ตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ กองช่างมี ภารกิจ ตามโครงสร้างการปฏิบัติ ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <p>๑. ธุรการ</p> <p>๒. งานวิศวกรรม</p> <p>๓. งานสถาปัตยกรรม</p> <p>๔. งานผังเมือง</p> <p>๕. งานสาธารณูปโภค</p> <p>๖. งานสวนสาธารณะ วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบ ความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมประมาณราคางาน ก่อสร้างพบว่า ราคาพาณิชย์จังหวัดมี รายการในบัญชีน้อย ราคาน้ำมันยังไม่ คงที่และผู้ประกอบการไม่ ให้ ความ ร่วมมืออย่างเต็มที่</p> <p>๒. กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ผู้ขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ก่อนที่จะมาขออนุญาต เมื่อมีปัญหา เรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคาร ก็ แก้ไขยากและมีการก่อสร้างอาคาร แทนที่ อาคารเดิม หลีกเลียงที่จะไม่ขอ อนุญาต</p>

<p>- สังเกตจากการผู้ที่มาขออนุญาตก่อสร้างก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>- สังเกตจากบ้านใหม่ที่สร้างแทนที่อาคารบ้านเรือนเดิมมักไม่ขออนุญาตเพราะบ้านเดิมมีเลขที่บ้านอยู่แล้ว มีมาตรวัดน้ำ/มิเตอร์ไฟฟ้า อยู่แล้วจึงหลีกเลี่ยงที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง</p>	
---	--

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า การรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อนพบว่า กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ข้อสรุป ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานประมาณราคางานก่อสร้าง กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ซึ่งเป็นความเสี่ยงเก่าที่ต้องบริหารความเสี่ยง

ชื่อผู้จัดทำ นายปรัชชัย ชูรักษ์
(นายปรัชชัย ชูรักษ์)
ช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานกองการศึกษาเทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบทางด้านนี้โดยตรง - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ - ระเบียบและหนังสือการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา <p>๑.๒ กิจกรรมการการตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กยังมีประสบการณ์ในการสอนน้อยและไม่ได้จบทางการศึกษาปฐมวัย หรืออนุบาลโดยตรง รวมทั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ - ผู้ปกครองยังไม่มี ความมั่นใจในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเป็นศูนย์ที่เปิดใหม่ การบริหารจัดการยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่เพราะต้องดูแลและรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ - บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงไม่มี - ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่สับสน ไม่กล้าตัดสินใจ <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัญหาครูผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการเรียนการสอน รวมทั้งผู้ดูแลเด็กมิได้จบการศึกษาจากสายงานนี้โดยตรง <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการจัดหาบุคลากรเพื่อมารับผิดชอบ งานในด้านนี้โดยตรง โดยการดำเนินการจัดทำกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี และดำเนินการสรรหา - จัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมออย่างต่อเนื่อง - จัดกิจกรรมโครงการทัศนศึกษาดูงานนอกพื้นที่อยู่เสมอ - ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และศึกษาระเบียบ 	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในกองการศึกษาตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ มีโครงสร้างและการ ปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๗ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานธุรการ ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๓. งานส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. งานการจัดการและบริหารภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๖. งานดูแลรักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗. งานโภชนาการอาหาร <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลพบว่า ยังมีกิจกรรมที่จะต้อง กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา) / (กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการจัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรงจากการทำการประกาศโดยการสรรหา - จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการอยู่เสมออย่างต่อเนื่อง <p>แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย) อย่างทั่วถึง</p>

กฎหมาย อยู่เสมอ

๓.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ดูแลเด็กให้ชัดเจนและ รับผิดชอบ

- ทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองรวมทั้งติดตั้งตู้แสดง ความคิดเห็น

- จัดประชุมผู้ปกครองเด็กอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา กองการศึกษา ได้มีการ จัดการ ในการใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้เหมาะสม โดย

- การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาลตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานการศึกษา โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ในการพิจารณากลับกรองการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และ ผู้ดูแลเด็ก รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความร่วมมือในการ สนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพประสิทธิผลของงาน รวมทั้งการจัดทำแผ่น พับประชาสัมพันธ์ต่างๆ

๔.๒ กิจกรรมการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำแผนการเรียนการสอนอย่างเคร่งครัดเพื่อใช้เป็นแนว ทางการเรียนการสอน มีการจัดตั้งคณะกรรมการต่างๆ เช่น คณะกรรมการบริหารศูนย์เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมและ พัฒนาการเรียนการสอนในระดับหนึ่ง

๕. การติดตามประเมินผล

ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

“กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา” จากผลการประเมินตามแบบ รายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการ ดำเนินการ เนื่องจากในการดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ที่จะรับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรงค่อนข้างยากลำบากเนื่องจากพื้นที่เป็นเกาะทำให้ไม่มี บุคคลใดจะโอน (ย้าย) หรือบรรจุแต่งตั้ง จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม

“กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” จากผลการประเมินตาม แบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ใน ระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการดำเนินการจัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมและการส่งให้เจ้าหน้าที่เรียนต่อในระดับปริญญาตรีในสาย งานที่เกี่ยวข้องต้องใช้เวลา นาน รวมทั้งการสร้างเชื่อมั่นให้กับ ผู้ปกครองของเด็กนั้นก็ต้องใช้เวลา จึงยังมีจุดอ่อนไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้

แต่ก็ยังไม่ มีบุคคลใดมา ดังนั้น กิจ การกรรมการบริหารด้านการศึกษาจึงต้อง ดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

๒. กิจกรรมด้านการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลเกาะยาวได้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของ ผู้ดูแลเด็กให้ชัดเจนและรับผิดชอบ

- ทำแบบสอบถามความพึงพอใจของ ผู้ปกครองรวมทั้งติดตั้งตู้แสดงความคิดเห็น

- จัดประชุมผู้ปกครองเด็กอย่างน้อย ๓ เดือน/ครั้ง

แต่อย่างไรก็ตาม ถึงแม้จะมีการจัดส่ง ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษา หรือการ ดำเนินการจัดการประชุมผู้ปกครองอย่าง น้อย ๓ เดือน/ครั้ง และมีการทำ แบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครอง แล้ว แต่ก็ยังมีความ ดังนั้นกิจกรรมการ จัดตั้งจึงต้องดำเนินการปรับปรุงเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจกองการศึกษา มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. การดำเนินจัดหาฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณด้านต่าง ๆ ที่ล่าช้า มีการควบคุมอยู่ในระดับพอใช้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง

ชื่อผู้จัดทำ นายถาวร ชุนทอง

(นายถาวร ชุนทอง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานกองประปาเทศบาลตำบลเกาะยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ - เครื่องจักรไม่พร้อมใช้งานเมื่อมีเหตุจำเป็นฉุกเฉิน – คุณภาพน้ำไม่ค่อยดีมักเกิดสนิมเหล็กและหินปูน - แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการลักลอบใช้น้ำดูแลไม่ทั่วถึงบางจุดเป็นระบบเก่าที่รับโอน <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบท่อเมนและท่อถึงประปาเพิ่มขึ้นแต่บุคลากรเท่าเดิม - ขาดพาหนะที่ใช้เดินทางตรวจซ่อมประปาโดยเฉพาะ <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน ใช้เครื่องจักรแทนการใช้แรงงานคน - แต่งตั้งประชาชนช่วยดูแลการรั่วซึมที่เป็นเหตุให้แรงดันน้ำลดลง - แจ้งให้เทศบาลเพิ่มแรงดันน้ำ <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - กองประปามีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้ - ในส่วนเรื่องติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างได้ใช้ระบบ Internet ในการเปิดหาข้อมูลจาก พาณิชย์จังหวัด หรือสำนักงบประมาณ <p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้วิธีการสังเกตจากบันทึกการปฏิบัติงานประจำวันของพนักงาน และ ใช้แบบสอบถามกรณีหาข้อมูลความพึงพอใจในการที่ได้มารับบริการของ กองประปาและสรุปประเมินผลในทุก ๆ เดือน 	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ภายในกองประปาตามคำสั่งที่ ๒๕๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๒ มีโครงสร้างและการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานธุรการ ๒. งานผลิตและการบริหาร ๓. งานการเงินและบัญชี ๔. งานจัดเก็บรายได้กิจการประปา ๕. งานดูแลรักษาความสะอาด <p>ประเมิน ระบบ การควบคุม ภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ความเสี่ยงด้านบุคลากร จำนวน บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม ๒. น้ำมีไม่เพียงพอต่อจำนวนประชาชนที่เพิ่มขึ้น

สรุปผลการประเมิน

งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานประปา มีการดำเนินการปรับปรุงอยู่อย่างต่อเนื่อง กิจกรรมงานประปา ซึ่งเป็นความเสี่ยงเก่าที่ต้องบริหารความเสี่ยงเนื่องจากได้แยกมาจากกองช่าง

มีความเสี่ยงดังนี้

๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิมและยานพาหนะที่จะใช้ ปฏิบัติหน้าที่ไม่พร้อม
๒. การลึกลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหล ซ้ำ

ชื่อผู้จัดทำ

จริญญา ทองศรีอ่อน

(นางสาวจริญญา ทองศรีอ่อน)

นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองการประปา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นไป ตามระเบียบ	-ขาดความร่วมมือ -ขาดความรู้ความ เข้าใจ	- จัดโครงการออก ประชาคมหมู่บ้านทุก หมู่บ้านเพื่อให้ ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนได้ร่วมกัน ปรึกษาหารือและ ได้รับทราบปัญหา และความต้องการที่ ชัดเจนมากขึ้น	- การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน -ให้ความรู้เกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา	- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ เข้าประชุมขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วม	-ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับสิทธิบทบาทของ ประชาชนที่มีต่อการ บริหารการปกครอง ส่วนท้องถิ่น -จัดทำโครงการที่ตั้งดู ความสนใจให้ประชาชน เข้าร่วมประชุม	เมษายน ๒๕๖๓ นักเคราะห์า สำนักปลัด ต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การจัดทำ การโอน และ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอกับ ความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ</p>	<p>- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง - แต่ละกอง/สำนักที่ ขอโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณส่ง เอกสารล่าช้า</p>	<p>- การจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี จะ พิจารณาจากโครงการ ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาสี่ปี มาเป็น แนวทางในการจัดทำ เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายใน แต่ละครั้ง</p>	<p>- มีการพิจารณาโครงการ ตามแผนพัฒนามาเพื่อ มาเป็นแนวทางในการจัด ทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายในแต่ละปี - เจ้าหน้าที่จัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี โดย จะต้องมีคู่มือและหนังสือ สั่งการเป็นแนวทางในการ จัดทำเทศบัญญัติ</p>	<p>- มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางหมวด ประเภทไม่เพียงพอ และโอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ในกรณี ที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณ ไว้</p>	<p>- วางแผนเสนอ โครงการแต่ละส่วน ควรเป็นโครงการที่ สอดคล้องกับ แผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี - ให้มีแผนปฏิบัติการ ในการจัดทำ งบประมาณให้เสร็จ ตามกำหนดเวลา</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>- ผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>- ผู้นำในชุมชนไม่เอาใจจริงเอาใจในการแก้ไขปัญหา</p>	<p>- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับภัยของยาเสพติด</p> <p>- ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสยาเสพติด</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งเนื่องจากได้ดำเนินการจัดกิจกรรมและตรวจหาสารเสพติด</p>	<p>- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ที่ยังคงมีอยู่บ้างเนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ</p>	<p>- การให้ความรู้กับเด็กเยาวชน ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่องไม่ว่าจะเป็นที่ชุมชน โรงเรียน สถานที่ราชการ เช่น การติดป้ายประชาสัมพันธ์ เอกสารแผ่นพับ ใบปลิว</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>
<p>๔. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย</p> <p>- เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทันที่</p>	<p>- สภาพพื้นที่เป็นเกาะ</p> <p>- งบประมาณในการช่วยเหลือไม่เพียงพอ</p> <p>- ภัยเกิดจากธรรมชาติควบคุมได้ลำบาก</p>	<p>- ตรวจสอบควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ</p>	<p>- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>- พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ใกล้ริมทะเลเสี่ยงต่อการเกิดอุทกภัย</p>	<p>- ทำทะเบียนคุมเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักปลัด ทต.เกาะยาว</p>

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลเกาะยาว ประจำปีงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ดำเนินการชีวิตตามหลัก เศรษฐกิจพอเพียง	- สินค้าในท้องตลาดมี ราคาแพง - ประชาชนขาดเงินทุนใน การดำเนินงาน	-มีการติดตาม เกี่ยวกับการสำรวจ ความคิดเห็นของ ชุมชนด้านการ ส่งเสริมอาชีพ	-การออกสำรวจความ ต้องการของชุมชน เพื่อเก็บมาวิเคราะห์ เพื่อดำเนินงาน	-ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการ ส่งเสริมอาชีพและยัง ไม่ให้ความร่วมมือใน การส่งเสริมอาชีพ เท่าที่ควร	-มีการออกพบปะ ประชาชนในชุมชน และให้ความรู้เรื่อง การส่งเสริมอาชีพ เพื่อให้ชุมชนเข้มแข็ง มีรายได้เพิ่มขึ้น	กันยายน ๒๕๖๓ นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด ทต.เกาะยาว
๖. กิจกรรม “งานบุคคล” -เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจหน้าที่ของ เทศบาล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็วถูกต้อง	- พื้นที่เป็นเกาะบุคลากร ไม่ต้องการโอนย้ายมา	-ประชาสัมพันธ์การรับ โอน(ย้าย)ตำแหน่ง ที่ว่างให้หน่วยงานต่าง ทราบอย่างต่อเนื่อง	-มีการปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้อง กับภารกิจของ เทศบาล	-บุ ค ล า ก ร บ ำ ง ตำแหน่งยังไม่มีจึงทำ ให้งานล่าช้า	-ประชาสัมพันธ์รับ- โอน(ย้าย) -จัดจ้างพนักงานจ้าง เพื่อมาทำงานด้าน ต่างๆ	กันยายน ๒๕๖๓ บุคลากร สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม “การพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุ” - เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการดูแล เอาใจใส่ ฯลฯ - เพื่อให้ผู้สูงอายุมีสุขภาพดี	- ผู้สูงอายุไม่มีคนดูแล - ผู้สูงอายุไม่สามารถ เดินได้เป็นคนไข้ติด เตียง	- จัดกิจกรรมให้ผู้สูงอายุ ทำอย่างต่อเนื่อง -อบรมปลูกจิตสำนึก ให้คนในครอบครัว ห มู่ บั า น ไ้ ควา ม ส ำ ค ัญ กั บ ผู้สูงอายุ	-การส่งเสริมด้านความ สำคัญกับผู้สูงอายุ -ผู้สูงอายุทำกิจกรรม ร่วมกันมากขึ้น	-ผู้ สูง อายู มั ก จะ มี ปัญหาด้านสุขภาพ เสื่อมโทรม มีโรคภัย ต่างๆ เบียดเบียน ทั้ง โรคทางกาย และทาง สมอง	-จัดกิจกรรมการออก กำลังกาย การบริโภค อาหารและการพัฒนา ทางด้านจิตใจ	กันยายน ๒๕๖๓ นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด ทต.เกาะยาว
๘. การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและ คนพิการ - เพื่อให้การดำเนินการ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและ คนพิการ	- ความเสี่ยงในการ ผิดพลาดการ จ่ายเงินสดให้ ผู้สูงอายุและคน พิการ	-ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของทาง ราชการ	-สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่อง ความร่วมมือ - รมรณคค์ ประชาสัมพันธ์และ จัดให้มีการประชาคม ในชุมชน	-ผู้สูงอายุมีแนวโน้ม มากขึ้น -ระเบียบที่ใช้ยังไม่ ครอบคลุมกับสภาพ พื้นที่	-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาคมในชุมชน	กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรม “งานสารบรรณ” - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสารบรรณเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่ายสะดวกรวดเร็ว ต่อการค้นหาและนำไป ปฏิบัติ	- การรับ - ส่ง หนังสือ ราชการ	- จัดทำดัชนีค้นหาหนังสือแยก เรื่องเก็บเข้าแฟ้มให้เป็น ระบบเพื่อให้ค้นหาหนังสือ ง่ายขึ้น	- การสร้างระบบ การเก็บหนังสือให้ มีความชัดเจน และง่ายมากขึ้น	- เอกสารมีจำนวน มาก ค้นหาเอกสาร สำคัญไม่พบ	- จัดเอกสารเก็บแยกเป็น เรื่องๆและเก็บแยกตาม แฟ้ม	กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว
๑๐. กิจกรรม “งานกิจการสภา” - เพื่อให้การปฏิบัติงาน กิจการสภาในด้าน การประชุม การเข้าร่วมรับฟัง ฯ เป็นไปตามระเบียบ	- ความร่วมมือ ของสมาชิก สภา	- จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ ประชุมในการประชุมทุกครั้ง	- จัดเอกสาร เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ กิจการสภาใน ห้องประชุมสภา	- มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้อง ประชุม แต่ยังไม่เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	- จัดหาเอกสารให้ครบ ถ้วนและจัดสถานที่เพื่อ จัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายสภาให้เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	กันยายน ๒๕๖๓ สำนักปลัด ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวสมัย ระบุว่าเพลิง

(นางสาวสมัย ระบุว่าเพลิง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑... เดือน .กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ” - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง ตามระเบียบและตาม ระยะเวลาที่กำหนด	-กองต่างๆส่งฎีกาเข้า	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบด้านการเงิน เข้า รับการอบรมเพื่อ พัฒนา ศักยภาพด้านความรู้ให้ สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ	- การควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบและ ปัจจุบัน	-ระเบียบหลักเกณฑ์ ตามหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ที่ศึกษา ระเบียบไม่เข้าใจและ ไม่ทันกับเวลา	-มีการตรวจสอบ เอกสารทางการเงิน อย่างเคร่งครัดก่อนที่ จะมีการเบิกจ่าย	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองคลัง กองคลัง ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี”</p> <p>- เพื่อให้สามารถดำเนินการ ด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้อง ต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อให้สามารถตรวจสอบการ ใช้จ่ายเงินได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>-เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>-เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมี ความปลอดภัยและถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>- ระเบียบการ ปฏิบัติงาน เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การปฏิบัติงาน มีปัญหา</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงิน-บัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบ และปัจจุบัน</p>	<p>- การเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>-ควบคุมการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ให้เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่าย งบประมาณ</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ผอ.กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>ทต.เกาะยาว</p>

...ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “งานพัสดุ” - เพื่อให้การบริหารพัสดุวัสดุ ครุภัณฑ์ถูกต้องตามระเบียบ	- การปฏิบัติงาน จะต้องลงในระบบ ตามวันเวลาที่ กำหนด	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ	- มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้า หน้าที่อย่างใกล้ชิด	-มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ทำให้การทำงานยัง เกิดความล่าช้า	-จัดจ้างพนักงานจ้าง เข้ามาช่วยในการ ปฏิบัติงาน -กำกับดูแลการปฏิบัติ งานอย่างใกล้ชิด	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองคลัง กองคลัง ทต.เกาะยาว
๔. กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้” -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตาม ระเบียบ	- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือหลาย หลักการจ่ายเงิน	-ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้ -จัดการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง -การออกพื้นที่เพื่อ เป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	- มีการมอบหมาย จากผู้บริหารในการ ควบคุม ดูแลเรื่องระเบียบฯ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ -ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	-ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสีย ภาษี	-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี -จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น	กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง ทต.เกาะยาว

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลเกาะยาว ประจำปีงบประมาณ

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม “ด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ” -เพื่อให้หน่วยงานมีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสมและมีการใช้งาน อย่างมีประสิทธิภาพและ สอดคล้องกับแผนการจัดหา พัสดุประจำปีด้วย	-กองต่างๆส่งแผน ล่าช้า	- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการของ ทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องติดตามการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติงานและให้มี การรายงานผลการ จัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบย้อนกับแผน จัดหาพัสดุประจำปี	-ไม่มีนโยบายและแผน จัดหาทรัพย์สินหรือมี แต่ไม่ชัดเจน	-กำหนดให้หน่วยงาน มีนโยบายและวาง แผนการจัดหา ทรัพย์สินที่ชัดเจน	กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานพัสดุ กองคลัง ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวณัฐกฤตา อักษรกุล
 (นางสาวณัฐกฤตา อักษรกุล)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๑... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม “งานไฟฟ้า “</p> <p>-เพื่อให้ การปฏิบัติงาน ซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ รวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บ อุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ</p>	- ปัญหาไฟฟ้าดับ บ่อย	-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงาน ให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติ งานตามแนวทาง ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งใน ทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บ รักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละ งานที่เพียงพอ	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติ งาน	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต. เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม “งานออกแบบการก่อสร้าง” - เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง	- พื้นที่บางพื้นที่ติด แผนผังเมืองไม่ สามารถก่อสร้างได้	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับ การออกแบบ - จัดหาอุปกรณ์ที่ ทันสมัยเพื่อรองรับ การใช้งานด้านการ ออกแบบ	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติ งาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบ หมายงานอย่าง ชัดเจน	-งานมีปริมาณมากทำ ให้ บุ ค ล า ก ร ไม่ เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน ที่ ัง ส ำ ร ว จ ง า น ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัด เจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต.เกาะยาว

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “งานประมาณราคาก่อสร้าง” - เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา เทศบาลและ ประชาชน	-พื้นที่เป็นเกาะราคา สินค้าแพงกว่าที่ กำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆการสั่ง การจากหน่วย งานต่างๆโดยใช้สาร สนเทศ (IT) -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านงาน ออกแบบและ ประมาณราคา	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติ งาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบ หมายงานอย่าง ชัดเจน	- งานมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรไม่ เพียงพอผู้ปฏิบัติงาน ที่ ส ำ ร ว จ ง า น ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัด เจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต. เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ นายปรัชชัย ชูรักษ์

(นายปรัชชัย ชูรักษ์)

ช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม “การบริหารด้านการศึกษา”</p> <p>- เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด การศึกษาในท้องถิ่น</p>	<p>- ขาดบุคลากรทาง การศึกษา</p>	<p>-มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ -สนับสนุนสื่อการ เรียนการสอนตาม ความจำเป็นและตาม งบประมาณ</p>	<p>- กำหนดแนวทางใน การปฏิบัติงานด้าน บริหารการศึกษา -จัดงบประมาณด้าน สื่อการเรียนการสอน</p>	<p>-ขาดสื่อการเรียนการ สอนเพื่อพัฒนา ศักยภาพ เด็กนักเรียนให้ สามารถ มีพัฒนาการที่ดีและ เต็ม ตามศักยภาพของแต่ละ บุคคล</p>	<p>-จัดทำแผนงานเพื่อ ดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียน การสอน</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>นักวิชาการศึกษา</p> <p>ส่วนการศึกษา ทต.เกาะยาว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” - เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ได้มาตรฐาน	-ขาดครูผู้ดูแลเด็ก	- มีการปรับปรุง อาคารเรียนที่ใช้อยู่ ในปัจจุบันให้สามารถ ใช้จัดการเรียนการ สอนได้	-สนับสนุน งบประมาณเพื่อ ปรับปรุงอาคาร สถานที่ตามความ จำเป็นและตาม งบประมาณ	-อาคารสถานที่จัด การศึกษาปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน เท่าที่ควร	-จัดพื้นที่ภายในห้อง เรียนให้มีมุมเสริม ประสบการณ์สำหรับเด็ก พร้อมวัสดุ อุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้	กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา ส่วนการศึกษา ทต.เกาะยาว
๓. กิจกรรม “งานด้าน ศาสนาและ วัฒนธรรม” - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการ จัด ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	- งบประมาณไม่ เพียงพอ	- สนับสนุนงบ ประมาณด้านงาน ศาสนาและประเพณี วัฒนธรรมฯ -มีการมอบหมายงาน ให้บุคลากรในการ ดำเนินงานที่ชัดเจน	-กำหนดแนวทางใน การจัดงานตาม โครงการในแต่ละครั้ง ให้มีความชัดเจน	-งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่นยังขาด การส่งเสริมและความ ร่วมมือในการจัด กิจกรรมประเพณี	-มีการจัดทำโครงการ เพื่อของบประมาณใน แต่ละปี	กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา ส่วนการศึกษา ทต.เกาะยาว

ชื่อผู้จัดทำ นายถาวร ขุนทอง
(นายถาวร ขุนทอง)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อยสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานควบคุมป้องกันโรค กิจกรรมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อควบคุมการแพร่ ระบาดของไข้เลือดออกลด อัตราการเกิดในชุมชน ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในกิจกรรมควบคุม ป้องกันโรค	-ประชาชนขาดความรู้	๑.การพนมออกควัน ๒.การให้ความรู้แก่ ประชาชน ๓.กิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง ๔.แจกทรายอะเบทใส่ ในนา	๑.จากการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ๒.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด	๑.แหล่งเพาะพันธุ์ยุงใน ป่าชายเลน	๑.อบรมให้ความรู้สร้าง ความตระหนักและมี ส่วนร่วมทุกภาคส่วน ๒. ดาเนินการต่อเนื่อง ๓. แต่งตั้งทีมงานจนท. และประชาชนชุด เคลื่อนที่เร็ว ๔.พนมออกควัน ๕.กิจกรรมรณรงค์วัน สำคัญ	กันยายน ๒๕๖๓ กองสาธารณสุข อสม.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒..งานจัดเก็บขยะรักษา ความสะอาด วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อลดปริมาณขยะ และมีการคัดแยกขยะก่อน ทิ้ง</p> <p>๒.เพื่อป้องกันการเกิด โรคติดต่อเช่นอุจจาระร่วง ไข้เลือดออก</p> <p>๓.ส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</p>	<p>-ประชาชนเพิ่มขึ้น จำนวนขยะเพิ่มขึ้นแต่ ไม่มีที่ทำลายขยะ</p>	<p>๑.การจัดเก็บขยะของ พนักงานในแต่ละวัน</p> <p>๒.การให้ความรู้แก่ ประชาชน</p> <p>๓.การจัดกิจกรรม รณรงค์จัดเก็บขยะ</p> <p>๔.การจัดกิจกรรมคัด คัดแยกขยะ</p>	<p>๑.จากการควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด</p>	<p>ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อ วัน อัตราการเกิดโรคที่มี ปัจจัยสาเหตุมาจากการ กำจัดขยะที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชน</p> <p>๒.สร้างความตระหนัก และมีส่วนร่วมทุกภาค ส่วน</p> <p>๓.ดำเนินการต่อเนื่อง</p> <p>๔.เพิ่มจำนวนรถขยะ และพนักงานและ พนักงาน</p> <p>๕.กิจกรรมรณรงค์วัน สำคัญ</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๓ กองสาธารณสุข</p>

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวบุญธิดา เก็บทรัพย์
(นางสาวบุญธิดา เก็บทรัพย์)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อยกองการประปา เทศบาลตำบลเกาะยาว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑การบริหารจัดการ น้ำประปา (๑) เพื่อให้บริการ ประชาชนในการใช้ น้ำประปา	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรปฏิบัติงานประปา 	<ul style="list-style-type: none"> - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ใช้เครื่องจักรแทนการใช้แรงงานคน - ให้ประชาชนช่วยดูแลการรั่วซึมที่เป็นเหตุให้แรงดันน้ำลดลง 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่เพียงพอ - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม - การลักลอบใช้น้ำและการรั่วไหลจากท่อชำรุดแรงดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหล ซ้ำ 	<ul style="list-style-type: none"> - แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจนกรณีที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน - ใช้เครื่องจักรแทนการใช้แรงงานคน - จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม - แต่งตั้งประชาชนช่วยดูแลการรั่วซึมที่เป็นเหตุให้แรงดันน้ำลดลง - จัดเจ้าหน้าที่ออกตรวจตามจุดเสี่ยงต่างๆ 	กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่กอง ประปา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑การบริหารจัดการ น้ำประปา (๑) เพื่อให้บริการ ประชาชนในการใช้ น้ำประปา	- ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานประปา	- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ รับผิดชอบอย่างชัดเจน - ใช้เครื่องจักรแทนการใช้ แรงงานคน - ให้ประชาชนช่วยดูแล การรั่วซึมที่เป็นเหตุให้ แรงดันน้ำลดลง	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ เพียงพอ - การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ เพียงพอ	- จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติ หน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่ เจ้าหน้าที่เท่าเดิม - การลักลอบใช้น้ำและ การรั่วไหลจากท่อชำรุด แรงดันน้ำไม่เพียงพอทำ ให้น้ำไหล ซ้ำ	- แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน กรณีที่ได้รับมอบหมายไม่ มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน - ใช้เครื่องจักรแทนการใช้ แรงงานคน - จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม - แต่งตั้งประชาชนช่วยดูแลการ รั่วซึมที่เป็นเหตุให้แรงดันน้ำ ลดลง - จัดเจ้าหน้าที่ออกตรวจตามจุด เสี่ยงต่างๆ	กัณยายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่กอง ประปา

ชื่อผู้จัดทำ นางสาวจริญญา ทองศรีอ่อน
(นางสาวจริญญา ทองศรีอ่อน)
นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการกองการประปา
วันที่ ๓๐ เดือนกัณยายน พ.ศ.๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะยาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเกาะยาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเกาะยาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

นายศิษณุพล โกรณ

(นายศิษณุพล โกรณ)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

- **กิจกรรมการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย** จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากในการปฏิบัติงานเกิดความไม่แน่นอนจากภัยธรรมชาติ ซึ่งไม่อาจจะคาดเดาล่วงหน้าได้จึงยังมีจุดอ่อนไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
- **กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเสพติด** จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากปัญหาเสพติดยังมีเพิ่มขึ้นอีกหลังจากที่ได้ทำการปราบปรามและบำบัดไปแล้ว

- **บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน** จากผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุงพบว่าบุคลากรที่มีอยู่สามารถปฏิบัติหน้าที่แทนกันได้ แต่การปฏิบัติงานยังล่าช้าจึงยังมีจุดอ่อน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

กองคลัง

- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ประกอบกับมี คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุมิให้สูญหายและจำหน่ายพัสดุที่หมดสภาพอย่าง สม่าเสมอ

- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการเสียภาษีและขั้นตอนการปฏิบัติงานของพนักงาน การแก้ไขโดย จัดส่งบุคลากรไปให้ความรู้แก่ประชาชนในการจ่ายภาษี

- จัดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจ่ายภาษีแก่ประชาชนเพื่อให้เกิดความเข้าใจ มากยิ่งขึ้น

- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ง่าย รวดเร็วและ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

- ระเบียบการปฏิบัติเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้บุคลากรไม่มีความรู้ที่ทันตามระเบียบ ปรับปรุงแก้ไข โดยส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมตามสถาบันต่างๆ

- การปฏิบัติงานดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด ในการจัดทำบัญชีไม่ว่าจะเป็นการลงบัญชี รายรับ – รายจ่าย หรือการนำส่งเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบันมากขึ้นบุคลากรมีความรู้ความสามารถมากขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถเผยแพร่ความรู้ในการปฏิบัติงานต่อบุคคลอื่นได้ จึงถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม

- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึง และชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์และประสานงานกับประชาชนอย่างทั่วถึง และชัดเจนมากขึ้น และเทศบาลมีการจัดทำแผนที่ภาษี ข้อมูลเป็นปัจจุบันถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- **กิจกรรมการกำจัดขยะ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก บุคลากรยังขาดการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับเรื่องขยะ และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน เทศบาลมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุข เพียงคนเดียว และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ ความเข้าใจ การปรับปรุงแก้ไขการพัฒนาความรู้บุคลากรการส่งไปฝึกอบรมและการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบข้อมูลการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการทำกิจกรรมต่างๆของเทศบาล

- **กิจกรรมการบำบัดน้ำเสีย** การเพิ่มขึ้นของน้ำเสียจาก คริวเรือน ร้านค้า ต่าง ๆเป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและขาดความรู้ความเข้าใจ ขาดจิตสำนึกในการ อนุรักษ์แหล่งน้ำธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการล้างท่อน้ำเสียอย่างสม่ำเสมอ การประชาสัมพันธ์ใน ประชาชนช่วยรักษาความสะอาดไม่ทิ้งน้ำเสียลงคูระบายน้ำ

- **กิจกรรมการลดสถานะโลกร้อน** สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชน มีทัศนคติที่ดีในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมภายในชุมชนรวมถึงการควบคุมดูแลให้ประชาชนภายในเขตเทศบาลปฏิบัติตามกฎระเบียบที่วางไว้

- จัดทำโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ รวมถึงการปรับปรุงพื้นที่พุ่มธรรมชาติในเขตพื้นที่อำเภอเกาะยาว

- การมีส่วนร่วมทั้งภายในและภายนอก เทศบาลตำบลเกาะยาว เพื่อบริหารจัดการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ในการพิจารณาถ่วงดุลร่างเทศบัญญัติตาม พรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมถึงการจัดทำโครงการต่าง ๆ และการขอความร่วมมือในการสนับสนุน เพื่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงาน รวมทั้งการจัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ต่างๆ

กองช่าง

- ปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาด เจ้าหน้าที่ธุรการกองช่าง ทำให้ขาดการเก็บข้อมูลงานประมาณราคา เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับพื้นที่ที่ต้องตรวจเขตให้ปฏิบัติ ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร

- ราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณราคาเพื่อ เข้าแผนงาน ไม่ตรงตามเป้าหมายเมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริงไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้เนื่องจากราคากลางล้าหลังกว่าราคาจริงตามท้องตลาดที่ปรับตัวขึ้นแทบทุกวัน

- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารมักจะก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขอ อนุญาตก่อสร้าง เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือเรื่องโครงสร้างอาคารก็ แก้ไขยาก

- มีการก่อสร้างบ้านอาคารแทนบ้านเก่า หรือสร้างอาคารบ้านเรือน แทนที่บ้านเดิม โดยใช้เลขที่บ้านเดิมจึงไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างทำให้ ทาง ทต.เกาะยาว ไม่ได้เข้าไปตรวจสอบแนวเขตหรือโครงสร้าง เป็นผลเสียกรณีบ้านใหม่ที่ก่อสร้างอาจรุกล้ำแนวเขต หรือโครงสร้างอาคาร อาจไม่ได้มาตรฐานวิศวกรรมก่อสร้าง การปรับปรุง ใช้วิธีการสังเกตและเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ๆ เดือน และดูจากโครงการที่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างว่าผู้รับจ้างสนใจที่จะรับจ้าง มากน้อยเพียงใด การจัดทำแผนงาน การกำหนดราคากลางตามที่ระเบียบฯ กำหนดในแผนพัฒนา ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบปค. ๔ ทั้ง ๒ กิจกรรม พบว่ากิจกรรมด้านก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา

- กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือบุคลากรทางการศึกษาในสังกัด มีจำนวนจำกัด หากส่งไปประชุม อบรม สัมมนาหรือฝึกปฏิบัติการเป็นระยะเวลาหลายวัน จะก่อให้เกิดการติดขัดด้านการปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

กองการประปา

การปฏิบัติงานของกองการประปา ในการผลิตน้ำประปา การแจกจ่ายน้ำประปาไปสู่ชุมชน ซึ่งมีปัจจัยความเสี่ยงคือ

- เครื่องจักรไม่พร้อมใช้งานเมื่อมีเหตุจำเป็นฉุกเฉิน - คุณภาพน้ำไม่ค่อยดีนักเกิดสนิมเหล็กและหินปูน

- แร่งดันน้ำไม่เพียงพอทำให้น้ำไหลช้า

การปรับปรุงแก้ไข การจัดหาเครื่องปั้มน้ำและดูแลคุณภาพน้ำให้มีคุณภาพที่ดีต่อไป

- มีการลักลอบใช้น้ำดูแลไม่ทั่วถึงบางจุดเป็นระบบเก่าที่รับโอน การจัดพนักงานจดน้ำและเก็บน้ำประปาตามครัวเรือนในชุมชน

- กองประปามีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการได้

- ในส่วนเรื่องติดตามตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างได้ใช้ระบบ Internet ในการเปิดหาข้อมูลจากพาณิชย์จังหวัด หรือสำนักงบประมาณ

- ใช้วิธีการสังเกตจากบันทึกการปฏิบัติงานประจำวันของพนักงานและ ใช้แบบสอบถามกรณีหาข้อมูลความพึงพอใจในการที่ได้มารับบริการของ กองประปาและสรุปประเมินผลในทุก ๆ เดือน